

ÅRSRAPPORT 2015/2016

Niels R. Holding ApS

Dybbølvej 16
4600 Køge

CVR nr. 26755514

Indsender:

HR Revision Køge
Quistgårdsvej 9
4600 Køge

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 1. december 2016

Dirigent

Niels Frigast Rasmussen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for tiden 1. juli 2015- 30. juni 2016	8
Balance pr. 30. juni 2016	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Niels R. Holding ApS
Dybbølvej 16
4600 Køge

Telefon: 5663 2450
Fax: 5663 2550

CVR-nr.: 26755514
Stiftelsesdato: 22. juli 2002
Hjemsted: Køge Kommune
Regnskabsår: 1. juli- 30. juni 2016

Direktion

Niels Frigast Rasmussen

Revision

HR Revision Køge
Registrerede revisorer FSR
CVR: 28842562
Quistgårdsvej 9
4600 Køge

Bankforbindelse

Danske Bank
Brogade 3
4600 Køge

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
1. december 2016, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje anparten i datterselskaber.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for Niels R. Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 1. december 2016

Direktion:

Niels Frigast Rasmussen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Niels R. Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Niels R. Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015- 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli- 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 1. december 2016

HR Revision Køge

Leif Jacobsen
Registreret revisor FSR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Niels R. Holding ApS 2016 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Resultatopgørelsen

Resultat af kapitalandele

Resultat af kapitalandele fra 2 datterselskaber

Bruttoresultat

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttoresultat.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet indgår i sambeskatning med 2 datterselskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1. juli 2015- 30. juni 2016

Note	2015/16	2014/15
Resultat af kapitalandel	-611.644	372.156
Bruttotab	-18.273	-13.319
Resultat før finansielle poster	-629.917	358.837
Finansiering		
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehav	15.853	0
Andre finansielle indtægter	103.311	59.294
Øvrige finansielle omkostninger	-143.712	0
Ordinært resultat før skat	-654.465	418.131
Skat af årets resultat	9.636	-12.778
ÅRETS RESULTAT	-644.829	405.353
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	200.000
Overført resultat	-746.029	205.353
Disponeret i alt	-644.829	405.353

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2015/16	2014/15
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
1. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	11.853.010	12.764.654
Finansielle anlægsaktiver i alt	11.853.010	12.764.654
Anlægsaktiver i alt	11.853.010	12.764.654
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	818.156	492.668
Andre tilgodehavender	92.804	0
Periodeafgrænsningsposter	0	268
Tilgodehavender i alt	910.960	492.936
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.263.156	3.308.576
Værdipapirer og kapitalandele i alt	3.263.156	3.308.576
Likvide beholdninger	204.632	456.460
Likvide beholdninger i alt	204.632	456.460
Omsætningsaktiver i alt	4.378.748	4.257.972
AKTIVER I ALT	16.231.758	17.022.626

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2015/16	2014/15
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	200.000	200.000
Overkurs ved emission	12.325.091	12.325.091
Reserve for opskrivninger	-132.593	-132.593
Overført resultat	3.692.435	4.438.465
Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	0
Egenkapital i alt	16.186.133	16.830.963
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.625	11.250
Anden gæld	34.000	108.550
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	0	71.863
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	45.625	191.663
Gældsforpligtelser i alt	45.625	191.663
PASSIVER I ALT	16.231.758	17.022.626

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3. Eventualposter

Noter

	Tilknyttede selskaber
1. Finansielle anlægsaktiver	
Anskaffelsessum:	
Anskaffelsessum, primo	12.525.091
Anskaffelsessum, ultimo	12.525.091
Værdiregulering:	
Værdiregulering, primo	239.563
Årets resultat	-611.644
Værdiregulering, ultimo	-372.081
Akkumulerede af- og nedskrivninger:	
Årets op- og nedskrivninger	-300.000
Op- og nedskrivninger, ultimo	-300.000
Bogført værdi, ultimo	11.853.010

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Tilknyttede selskaber			
Murer- og Kloakfirmaet Niels Rasmussen A/S	174.801	-694.760	100 %
N.R. af 23/1 2003 A/S	11.678.209	83.116	100 %

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

3. Eventualposter

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte. Selskabet hæfter solidarisk for skattebetaling i sambeskatning med 2 datterselskaber.